

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

a) NOTAS DE DESGLOSE

I.1 Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

I.1 Efectivo y Equivalentes

	2020	2019
Efectivo	40,000.00	40,000.00
Efectivo	40,000.00	40,000.00

Es el importe de efectivo al 31 de julio de 2020, disponible para cambio en los centros de cobro de la CMAS.

Banamex S.A. Cta. 01018073036	21,364.26	20,144.81
Banamex S.A. Fidelcomiso16761	0.00	0.00
Banamex 1-4428003	5,000.00	5,000.00
Bancomer S.A. Cta. 0180144460	1,064,293.03	1,467,665.96
Bancomer S.A. Cta. 0180145262	17,489.01	18,221.71
Banorte S.A. Cta. 0800745532	6,913.49	23,999.60
Banorte S.A. Cta. 0212956155	16,497.44	19,003.64
Banorte S.A. Cta. 0215693796	970,769.57	1,926,613.80
Banorte S.A. Cta. 0320943210 Propio	0.00	0.00
Banorte 0326015856(IVA)	0.00	0.00
Banorte 1001828060 (PRODDER 2019) PROPIO	0.00	0.00
Banorte 1067758408 (PROSANEAR 2019) PROPIO	0.00	0.00
Banorte 1067091842 (PRODI 2019) PROPIO	0.00	3,415,044.74
Banorte 1067093211 (APAUAR 2019) PROPIO	0.00	1,278,250.98
Banorte 1061332552 (PRODI 2020) PROPIO	3,312,140.58	0.00
HSBC S.A. Cta. 285403269-3	720,872.72	203,725.96
Santander S.A. Cta. -45900029-3	20,390.82	20,774.82
Santander 65506934301	72,514,017.95	20,000.00
Santander 65-50724115-8	648,986.86	266,111.60
Scotiabank Inverlat S.A. Cta. 05602051761	0.00	0.00
Cuentas Bancarias que Integran Recursos Propios	79,318,735.73	8,684,557.62
Banorte 1001828051 (PRODDER 2019) FEDERAL	0.00	0.00
Banorte 1067755564 (PROSANEAR 2019)	0.00	0.00
Banorte 1067089949 (PRODI 2019)	0.00	3,415,067.49
Banorte 1052915412 (PRODI 2020) FEDERAL	4,532,211.08	0.00
Banorte 1067095934 (APAUAR 2019)	0.00	1,278,259.92
Banorte 0462754129 (PROSANEAR 2018)	0.00	0.00
Banorte 0462754110 (PROSANEAR 2018) PROPIO	0.00	0.00
Banorte 0326015801 (ESTIMULO FISCAL ISR)	15,208.84	15,188.75
Banorte 0365262538 (PRODDER 2018) FEDERAL	0.00	0.00
Banorte 1061332570 (PROSANEAR 2020) FEDERAL	1.00	0.00
Banorte 1061332561 (PROSANEAR 2020) PROPIO	1.00	0.00
Banorte 1052915355 (PRODDER 2020) FEDERAL	1.00	0.00
Banorte 1052915364 (PRODDER 2020) PROPIO	29,848.90	0.00
Cuentas Bancarias que Integran Recursos de Programas Federales	4,577,271.82	4,708,516.16
Banorte 0502808072	101,199,597.50	150,024,152.08
Cuentas de Inversiones que Integran Recursos Propios	101,199,597.50	150,024,152.08
Llanco Servicios Inmobiliarios S.a. de C.V.	10,659.77	10,366.40
Tiendas Chedraui S.a. de C.v.	25,386.04	24,216.39
Desarrollo A y F las animas S.a. de C.v.	10,940.54	10,419.56
Fortunato Martínez Mota	0.00	0.00
Depósitos en garantía y/o administración	46,986.35	45,002.35
Total de Efectivo y Equivalentes	185,182,591.40	163,502,228.21

El total de efectivo y equivalentes es el importe disponible en las Instituciones Bancarias con corte al 31 de julio de 2020.

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

	2020	2019
I.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Cuentas por cobrar a corto plazo	306,100.22	1,601,188.67
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	332,494.96	880,837.58
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	82,660.50	98,500.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	189.25	0.00
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	721,444.93	2,580,526.25

Representa el importe de los adeudos pendientes de recuperar de personas físicas o morales con la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. Incluye principalmente el IVA por acreditar acumulado a la fecha y el importe por concepto de las incapacidades pagadas a los trabajadores pendientes de reembolso por el Instituto Mexicano del Seguro Social.

	2020	2019
I.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	0.00	0.00
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles	1,032,464.00	0.00
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	1,921,188.48	0.00
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	0.00	0.00
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,953,652.48	0.00

Este saldo se integra con los anticipos otorgados por el Organismo a terceros para la adquisición de un bien, servicio y por obra pública contratada.

	2020	2019
I.4 Almacenes		
Materiales de administración, emisión de documento	787,270.38	366,094.32
Alimentos y utensilios	0.00	0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	9,573,516.49	1,960,385.24
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	73,320.00	0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	0.00	732.76
Vestuario, blancos, prendas de protección y articu	2,656.00	793,624.50
Herramientas, refacciones y accesorios menores para	9,225,944.85	7,025,809.64
Total de Almacenes	19,662,707.72	10,146,646.46

Representa el importe de los bienes materiales propiedad del Organismo utilizados en su operación normal, se utiliza el sistema de costo de adquisición y el sistema PEPS como método de valoración de inventario. Se precisa que los costos de aquellos bienes adquiridos con recurso federal se registran incluyendo el IVA por no ser acreditable el impuesto. Las cuentas de registro de los bienes en Almacén, fueron reclasificados de acuerdo al tipo de bien que se trate.

	2020	2019
I.5 Inversiones Financieras a Largo plazo		
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	4,974,751.30	4,713,027.26
Total de Inversiones financieras a largo plazo	4,974,751.30	4,713,027.26

En relación al Contrato de Apertura de Crédito Simple, Deuda Solidaria y Constitución de Garantía, signado por Banobras, S.N.C. y la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. Con fecha 20 de Septiembre de 2010 se celebró un Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, en cuya cláusula Décima Primera el acreditado y/o deudor solidario se obligan a constituir en el Fideicomiso de Fuente Alternativa de Pago, en un plazo de 30 días contado a partir de que surta efectos el convenio de Reestructuración, un Fondo de Reserva que se deberá mantener vigente durante todo el nuevo plazo del crédito.

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

I.6 Bienes Muebles	2020		2019	
	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	9,851,233.61	8,823,097.25	9,175,545.00	8,096,919.75
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	44,450.42	34,478.74	44,450.42	28,906.66
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,064,278.66	453,338.63	529,346.69	302,592.15
Vehículos y Equipo de Transporte	39,335,169.77	27,867,246.40	34,109,054.26	24,519,134.76
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,982,598.42	12,712,792.84	16,118,812.85	11,194,555.86
Activos Biológicos	101,000.00	19,027.81	101,000.00	2,194.45
Total de Bienes Muebles	69,378,730.88	49,909,981.67	60,078,209.22	44,144,303.63

Se integra con el costo de los Bienes Muebles, propiedad de este Organismo y el monto de la depreciación acumulada al cierre del periodo.

I.7 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2020		2019	
	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada
Terrenos	14,060,033.00	0.00	14,060,033.00	0.00
Edificios no habitacionales	56,315,756.23	0.00	56,315,756.23	0.00
Infraestructura	732,169,361.19	0.00	732,169,361.19	0.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	0.00	0.00	0.00	0.00
Construcciones en proceso en bienes propios	3,632,286.84	0.00	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	806,177,437.26	0.00	802,545,150.42	0.00

Se integra con el costo de los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso propiedad de este Organismo, los saldos se presentan sin depreciar al corte. Las construcciones en proceso al ser terminadas serán registradas como activo fijo o como gasto de obra no capitalizable según corresponda.

I.8 Activos Intangibles	2020		2019	
	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada
Software	7,146,780.00	7,064,786.64	7,041,360.00	7,041,360.00
Licencias	112,371.14	47,437.74	112,371.14	9,980.82
Total de Activos Intangibles	7,259,151.14	7,112,224.38	7,153,731.14	7,051,340.82

I.9 Activos Diferidos	2020		2019	
	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada
Estudios, Formulación y Evaluación	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00

Corresponde a la supervisión técnica a las obras CMAS derivada de los convenios, de acuerdo a la clasificación del CONAC.

I.10 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2020		2019	
	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	34,694,598.57	31,482,360.39	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,012,366.43	4,679,650.76		
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	2,295,343.16	3,772,601.95		
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,700,817.05	6,006,295.55		
Devoluciones de la ley de ingreso por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	537,055.01	11,185.41		
Total de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo	45,240,180.22	45,952,094.06		

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

	2020	2019
I.10.A - Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		
Remuneraciones al Personal de carácter permanente	1,656,243.75	1,478,080.36
Remuneraciones al Personal de carácter transitorio	0.00	186,562.06
Remuneraciones adicionales y especiales	17,112,649.33	9,195,581.83
Seguridad Social	4,711,301.51	0.00
Pagos de estímulos a servidores públicos	536,261.29	2,205,305.43
Otras prestaciones sociales y económicas	10,678,142.69	18,416,830.71
Total de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	34,694,598.57	31,482,360.39

Se integra con las cuentas por pagar derivadas de las remuneraciones al personal, como son: Sueldos (base, confianza y jubilado) provisionados el mes inmediato anterior, fondo de ahorro, y conceptos anuales que serán liquidados en el transcurso del ejercicio o al final del mismo, según sea el caso.

	2020	2019
I.10.B - Proveedores por Pagar a Corto Plazo		
Materiales y Suministros	1,635,603.12	3,534,017.46
Servicios Generales	64,100.69	1,145,633.30
Materiales y Suministros continuación	212,288.12	0.00
Servicios generales continuación	100,374.50	0.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,012,366.43	4,679,650.76

	2020	2019
I.10.C - Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto		
Obra pública en bienes propios	0.00	0.00
Total Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto	0.00	0.00

	2020	2019
I.10.D - Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
Convenios	0.00	0.00
Total Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00

Se integra de las obligaciones por pagar derivadas de los Convenios que tiene firmado este Organismo.

	2020	2019
I.10.E - Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo	2,295,343.16	3,772,601.95
Total de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo	2,295,343.16	3,772,601.95

Corresponde a los intereses mensuales derivados de la deuda pública con Banobras, S.N.C. a pagar en el mes de Agosto 2020.

	2020	2019
I.10.F - Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		
Retenciones y Contribuciones Federales	1,754,673.18	1,398,540.72
Retenciones y Contribuciones Estatales	550,038.44	513,613.81
Otras Retenciones y Contribuciones	380,764.43	432,272.02
Impuestos Traslados	0.00	0.00
Impuestos por Pagar	3,015,341.00	3,661,869.00
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,700,817.05	6,006,295.55

Se integra por las obligaciones fiscales que tiene el Organismo derivado de contribuciones federales (ISR, IVA, IMSS E INFONAVIT) y estatales por pagar (3% ISERTP, 5 al millar, entre otras).

	2020	2019
I.10.G - Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	537,055.01	11,185.41
Total de Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	537,055.01	11,185.41

	2020	2019
I.10.H - Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Total de Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

	2020	2019
I.11 Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo		
Porción a corto plazo de la deuda pública interna	876,352.70	777,716.65
Total Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	876,352.70	777,716.65

Se reconoce la amortización mensual de la Deuda Pública a Largo Plazo en el Corto Plazo al momento que la Institución Bancaria da a conocer la proporción de deuda pública que se amortizará en el mes, el saldo corresponde a la amortización del mes de julio 2020.

	2020	2019
I.12 Provisiones a Corto Plazo		
Provisión para demandas y juicios a Corto Plazo	4,472,374.89	9,568,456.82
Total Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	4,472,374.89	9,568,456.82

Representa el saldo pendiente de cubrir derivado de la provisión de los asuntos en litigio en contra del Organismo que fueron reconocidos al cierre del ejercicio fiscal anterior, en el que fue previsible realizar un estimado económico, toda vez que la probabilidad de representar una salida de recursos económicos es alta.

	2020	2019
I.13 Otros Pasivos a Corto Plazo		
Ingresos por clasificar	56,857.64	213,421.32
Otros pasivos circulantes	0.00	0.00
Total Ingresos por clasificar	56,857.64	213,421.32

Representa el saldo derivado de los depósitos realizados al organismo pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubro de Ingreso y los realizados por el Instituto Mexicano del Seguro Social por concepto de reembolso de las incapacidades.

	2020	2019
I.14 Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Cuentas por pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Total de cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00

Se registran los adeudos con un plazo mayor a un ejercicio fiscal.

I.15 Deuda Pública a Largo Plazo

En relación al Contrato de Apertura de Crédito Simple, Deuda Solidaria y Constitución de Garantía, signado por Banobras, S.N.C. y la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. Con fecha 20 de Septiembre de 2010 se celebró un Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, mediante el cual se reconoció que el adeudo por concepto de saldo insoluto del crédito a razón de \$446,003,556.89, más la comisión por reestructura de \$2,586,820.62 (IVA incluido), es por la cantidad total de \$448,590,377.51. Asimismo, la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., se obliga a cubrir el monto del adeudo en un plazo de hasta 288 meses, mediante abonos mensuales, crecientes y consecutivos de capital más los intereses correspondientes, iniciando a realizar los pagos a Banobras, S.N.C. a partir del día 11 de Octubre de 2010 el cual vence en el mes de Septiembre del 2034.

Dentro del mismo Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, el Municipio de Xalapa, Veracruz, se constituyó como deudor solidario, señalando como fuente alterna de pago un porcentaje de los derechos e ingresos de las participaciones presentes y futuras que en ingresos federales mensuales le correspondan.

Existe un saldo insoluto del crédito por el orden de \$388,909,554.86 reconocidos en el rubro Deuda Pública a Largo Plazo y \$859,086.46 se reconocen en el Pasivo Circulante Rubro Porción a corto plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo, a una tasa de interés de TIE a 28 días mas 2.19%.

	2020	2019
Deuda Pública a Largo Plazo		
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	387,165,525.19	397,127,573.56
Total de Deuda Pública a Largo Plazo	387,165,525.19	397,127,573.56

2) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública y Patrimonio.

	2020	2019
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Total de Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00

Derivado de la depuración y reclasificación de saldos al cierre del ejercicio 2018, la cuenta de Aportaciones ya no presentará movimientos.

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

2.I Modificaciones al Patrimonio Generado
Hacienda Pública/Patrimonio Generado

	2020	2019
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	19,697,603.33	43,456,339.01
Resultados de Ejercicios Anteriores	271,839,227.91	193,199,778.78
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	309,940,139.18	309,228,494.31
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	601,476,970.42	545,884,612.10

En el Estado de Variación en la Hacienda Pública /Patrimonio para este reporte los importes que muestra de los saldos de resultado de ejercicios anteriores, los saldos modificados del mes y el efecto en la Hacienda Pública, como se muestra en el Estado de Situación Financiera.

3) Notas al Estado de Actividades.
3.I Ingresos de Gestión y Otros beneficios
Ingresos recaudados al 30 de Junio:

	2020	2019
Derechos	312,392,178.06	319,610,889.44
Productos de Tipo Corriente	6,559,398.58	8,094,616.90
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos.	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,956.88	236,268.03
Participaciones y Aportaciones	4,531,368.00	4,692,540.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,000,000.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,586.90	7,971.01
Total de Ingresos y Otros beneficios	324,491,488.42	332,642,285.38

3.II Gastos y Otras Pérdidas
Servicios Personales

	2020	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.	25,217,773.66	30,255,307.76
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	46,011,020.15	23,241,011.34
Remuneraciones Adicionales y Especiales	28,508,806.80	22,841,286.21
Seguridad Social	36,513,158.52	30,057,413.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	58,677,593.53	75,473,655.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	10,364,220.26	4,875,864.31
Total de Servicios Personales	205,292,572.92	186,744,537.62

Materiales y Suministros
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos

	2020	2019
Oficiales	559,933.19	752,115.57
Alimentos y utensilios	275,208.79	58,167.40

Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización

	2020	2019
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	5,443,753.58	4,116,708.01
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorios	2,221,141.12	1,551,525.95
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,543,106.25	2,854,079.56

Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos

	2020	2019
Materiales y Suministros para Seguridad	4,227.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	10,350,558.31	2,562,269.26
Total de Materiales y Suministros	23,540,590.39	13,264,239.03

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

	2020	2019
Servicios Generales		
Servicios Básicos	9,772,965.42	8,901,592.91
Servicios de Arrendamiento	768,314.21	1,002,911.42
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,949,644.65	2,100,092.02
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,678,316.87	2,410,783.50
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	509,338.96	483,225.25
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	501,842.54	527,884.49
Servicios de Traslado y Viáticos	86,623.00	140,039.93
Servicios Oficiales	0.00	132,046.63
Otros Servicios Generales	9,624,403.70	20,481,260.32
Total de Servicios Generales	24,891,449.35	36,179,836.47
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales	928,682.00	236,698.00
Pensiones y Jubilaciones	20,282,818.55	18,540,305.71
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,211,500.55	18,777,003.71
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	2,727,289.60	2,416,276.56
Total Participaciones y Aportaciones	2,727,289.60	2,416,276.56
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	23,531,575.50	29,026,637.09
Total Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública	23,531,575.50	29,026,637.09

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo:

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2020	2019
4.1 Efectivo y Equivalentes		
Efectivo	40,000.00	40,000.00
Bancos/Tesorería	83,896,007.55	13,393,073.78
Inversiones Temporales	101,199,597.50	150,024,152.08
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o ad	46,986.35	45,002.35
Total de Efectivo	185,182,591.40	163,502,228.21

I.II Información Presupuestal

	Importe	Variación Porcentual
A) Presupuesto de Egresos		
Presupuesto de Egresos Autorizado	582,081,093.00	
Presupuesto de Egresos Devengado	296,026,390.89	50.86%
Presupuesto de Egresos Modificado	618,575,397.40	
Presupuesto de Egresos Devengado	296,026,390.89	47.86%
B) Ley de Ingresos		
Importe		
Ley de Ingresos Autorizada	582,081,093.00	
Ley de Ingresos Recaudada	345,734,395.61	59.40%
Ley de Ingresos Modificada	618,575,397.40	
Ley de Ingresos Recaudada	345,734,395.61	55.89%

El ingreso recaudado al mes asciende a \$345,734,395.61 y el egreso pagado \$257,541,655.06 y adeudo a corto plazo \$50,645,765.45 lo que da como resultado un superávit presupuestal de \$37,546,975.10

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

A - Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables		
1. Ingresos Presupuestarios		345,734,395.61
2. Más ingresos contables no presupuestarios		7,504,328.01
	Ingresos Financieros	-
	Incremento por variación de inventarios	-
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
	Disminución del exceso de provisiones	-
	Otros ingresos y beneficios varios	-
	Otros ingresos contables no presupuestarios	7,504,328.01
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		28,747,235.20
	Aprovechamientos Patrimoniales	-
	Ingresos derivados de financiamientos	-
	Otros ingresos presupuestarios no contables	28,747,235.20
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		324,491,488.42

B - Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Egresos Contables

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		296,026,390.89
2. Menos egresos presupuestarios no contables		8,625,719.44
	Materias primas y Materiales de producción y comercialización	-
	Materiales y Suministros	-
	Mobiliario y equipo de administración	-
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-
	Vehículos y equipo de transporte	1,773,679.31
	Equipo de defensa y seguridad	-
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	79,420.00
	Activos biológicos	-
	Bienes inmuebles	-
	Activos Intangibles	-
	Obra pública en bienes de dominio público	-
	Obra pública en bienes propios	-
	Acciones y participaciones de capital	-
	Compra de títulos y valores	-
	Concesión de préstamos	-
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-
	Amortización de la deuda pública	6,772,620.13
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-
	Otros Egresos Presupuestarios No Contables (Almacén)	-
3. Más gastos contables no presupuestarios		17,393,213.64
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,598,906.78
	Provisiones	-
	Disminución de inventarios	-
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
	Aumento por insuficiencia de provisiones	-
	Otros gastos	-
	Otros gastos Contables No Presupuestarios (Almacén)	13,794,306.86
4. Total de Gasto Contable (4= 1-2+3)		304,793,885.09

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

b) NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

1. Contables	2020	2019
Pasivos Contingentes por Juicios Laborales	59,595,731.67	51,130,901.85
Pasivos Contingentes por Juicios Contenciosos Administrativos	1,421,602.17	1,884,802.17
Pasivos Contingentes por Juicios en Materia Mercantil	3,327,133.43	3,327,133.43
Pasivos Contingentes de Responsabilidad Patrimonial por daños a terceros	31,300.00	140,000.00
Total reflejado en el Informe de Pasivos Contingentes	64,375,767.27	56,482,837.45

Pasivos contingentes derivados de Juicios Laborales, Contenciosos Administrativos, en Materia Mercantil y de Responsabilidad Patrimonial por daños a terceros, que a la fecha no han sido resueltos por la autoridad competente.

	2020	2019
Ingreso Corriente por Recuperar	24,277,978.55	23,194,463.27
Ingreso Rezago por Recuperar	136,926,286.06	121,257,368.40
Total de cuentas por Cobrar	161,204,264.61	144,451,831.67

En el ejercicio 2017 se realizó la reclasificación de las cuentas por cobrar a cuentas de orden, conforme a lo establecido en el "Acuerdo por lo que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" publicado en el DOF 13 de Diciembre 2011, punto 15 referente a las Cuentas por Cobrar de Ejercicios Anteriores. Los movimientos de estas cuentas se registran de acuerdo con la información proporcionada por el área responsable.

	2020	2019
Ingresos por Identificar	2,093,847.40	1,887,858.80
Total de Ingresos por Identificar	2,093,847.40	1,887,858.80

Representan el saldo de los depósitos bancarios recibidos en ejercicios anteriores, de los cuales no es posible identificar la cuenta del beneficiario que realizó el pago al cierre de este periodo.

c) NOTAS DE GESTIÓN

1. Introducción

Los Estados Financieros de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz; proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, como sería el H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Entidades Fiscalizadoras y a los Ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos – financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico Financiero

En general, las tensiones políticas y los problemas de estabilidad financiera repercutieron en el ámbito nacional en un debilitamiento generalizado de la economía que el Gobierno Federal enfrentó mediante la reducción del gasto público y el anuncio de que el Presupuesto de Egresos del ejercicio 2020 se elaboraría bajo la metodología del Presupuesto base Cero (PbC).

El panorama de los gobiernos locales en México se ha tornado complejo y diverso en el cuarto lustro del siglo XXI. Las estrategias asumidas por el Ayuntamiento de Xalapa han permitido ampliar la cobertura, mejorar la calidad de los servicios y fortalecer la intervención territorial; este nuevo modelo de gobernanza municipal ha hecho énfasis en el uso de las tecnologías y la democratización de la información, marcando una nueva etapa en la gestión institucional.

3. Autorización e Historia

Se crea la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, por decreto emitido por el Gobernador del Estado, de fecha 03 de octubre de 1994, publicado en la Gaceta Oficial del Estado, con fecha 5 de noviembre de 1994; así como, decreto de transferencia de la prestación de los servicios públicos de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales, de parte del Gobierno del Estado de Veracruz, al Municipio de Xalapa – Enriquez, Veracruz, conforme al acuerdo publicado en la Gaceta Oficial del Estado, de fecha 4 de febrero de 2002.

Mediante decreto número 547 con fecha 30 de abril de 2009, publicado en la Gaceta Oficial del Estado se constituyó la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y Patrimonio propio.

Los Organismos Operadores Municipales, de acuerdo con el ordenamiento, tienen a su cargo la responsabilidad de organizar y tomar a su cargo la administración, funcionamiento, conservación y operación de los servicios públicos que deben suministrar.

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

4.- Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., como Organismo Paramunicipal, tiene como misión satisfacer las necesidades y expectativas de los usuarios, ofreciendo agua y servicios de calidad, esforzándonos para que estén al alcance de todos, contribuyendo así, a la generación de valor, para elevar el nivel de vida de nuestros empleados, comunidad y medio ambiente. Teniendo como objetivo garantizar el buen funcionamiento y regular la adecuada prestación de los servicios de agua potable, saneamiento y alcantarillado, así como el tratamiento de las aguas residuales y satisfacer las demandas de los usuarios desarrollando la infraestructura necesaria, así mismo promover las acciones necesarias para lograr autosuficiencia.

El Gobierno y la Administración de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, estará a cargo de:

I. Un Órgano de Gobierno, conformado de acuerdo a lo estipulado en el artículo 37 de la Ley Número 21 de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y;

II. Una Contraloría Interna; y

III. Un Director General;

Las atribuciones conferidas al Órgano de Gobierno y Director General están enmarcadas en los artículos 38, 39, 40 y 41 de la Ley de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

El Órgano de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, en sesión ordinaria celebrada el día veinte de enero del año dos mil catorce, y con las facultades contenidas en el artículo 38 Fracción XIV de la Ley 21 de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, expidió el Reglamento Interior del Organismo Operador de los Servicios Públicos de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Disposición de Aguas Residuales de Xalapa, Veracruz; Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, publicado el día 01 de abril de 2014 en la Gaceta Oficial del Estado; asimismo en la sesión extraordinaria del 28 de marzo de 2018, aprobó las modificaciones a la Estructura Organizacional de la Contraloría Interna, las cuales fueron publicadas el 07 de mayo de 2018 en la citada Gaceta Oficial, para dejar la estructura del Organismo de la siguiente manera:

Órgano de Gobierno
Contraloría Interna
 Coordinación de Auditoría Financiera y Administrativa
 Unidad de Gestión Financiera
 Unidad de Gestión Administrativa
 Coordinación de Auditoría Técnica
 Unidad de Obra Pública
 Unidad de Supervisión
 Coordinación de Responsabilidades Administrativas
 Unidad Investigadora
 Unidad de Evaluación, Seguimiento y Situación Patrimonial
Dirección General
 Coordinación de Asesores
 Coordinación de Grandes Usuarios y Uso Eficiente del Agua
 Unidad de Inspección
 Unidad de Sectorización
 Coordinación de Acceso a la Información Pública
 Coordinación Jurídica
 Coordinación de Agua y Vinculación Social
 Departamento de Gestión de Cuencas
 Departamento de Tecnología del Agua
 Departamento de Imagen y Redes Sociales
Dirección de Finanzas
 Unidad de Ejecución Fiscal
Gerencia de Administración
 Unidad de Adquisiciones
 Unidad de Inventarios
 Unidad de Parque Vehicular
 Unidad de Informática y Desarrollo de Sistemas
Gerencia de Recursos Humanos
 Unidad de Nómina
 Unidad de Prestaciones Sociales
 Unidad de Capacitación
Gerencia de Finanzas y Control Presupuestal
 Unidad de Contabilidad
 Unidad Ingresos
 Unidad de Egresos
Gerencia Comercial
 Departamento de Atención a Usuarios
 Departamento de Comercialización
 Unidad de Facturación

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Unidad de Padrón de Usuarios
Dirección de Operación
Gerencia de Operación y Mantenimiento
Departamento de Potabilización
Departamento de Saneamiento
Departamento de Operación y Mantenimiento
Unidad de Agua Potable
Gerencia de Planeación
Unidad de Alicantillado
Departamento de Estudios y Proyectos
Departamento de Factibilidades
Gerencia de Infraestructura
Departamento de Supervisión y Control de Obra
Departamento de Construcción
Unidad de Construcción por Administración

Obligaciones Legales

En la administración y ejercicio del recurso público, la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., tiene la obligación de atender los siguientes ordenamientos:

Ordenamientos Federales

- a) Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- b) Ley de Coordinación Fiscal
- c) Ley del Impuesto sobre la Renta y su Reglamento
- d) Ley del Impuesto al Valor Agregado
- e) Ley General de Contabilidad Gubernamental
- f) Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y Municipios
- g) Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- h) Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública
- i) Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- j) Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas
- k) Reglas de Operación de Programas Federales en materia de Agua, Drenaje y Saneamiento

Ordenamientos Estatales

- a) Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- b) Ley de Coordinación Fiscal para el Estado y los Municipios de Veracruz de Ignacio de la Llave
- c) Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- d) Ley de Planeación del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- e) Ley Número 21 de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- f) Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- g) Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- h) Ley Número 825 de Obras Públicas y Servicios Relacionados con ellas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- i) Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

Ordenamientos Municipales

- a) Ley Orgánica del Municipio Libre
- b) Código Hacendario para el Municipio de Xalapa, Veracruz de Ignacio de la Llave
- c) Reglamento Interior del Organismo
- d) Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021
- e) Manuales Administrativos

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Con fundamento en los artículos 7 y cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa adoptó, las normas contables aplicables en materia de Contabilidad Gubernamental y demás lineamientos emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b) Con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC puede realizar ajustes a los plazos para la armonización progresiva del sistema y la adopción de las disposiciones emitidas por el Consejo.

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

- c) Los Estados Financieros se preparan conforme a las "Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas" y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables nacionales e internacionales.
- d) Los registros presupuestales y patrimoniales se sustentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental, adoptados como los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan a la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, y que permiten la obtención de información veraz, oportuna, clara y concisa.
- e) La valuación de las transacciones patrimoniales se realizan de conformidad a las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC.
- f) El sistema, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión del Organismo denominado Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., así como otros flujos económicos. En adición, genera estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales son expresados en términos monetarios.
- g) De manera supletoria se aplican las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A.C. (CINF), como la mejor práctica contable nacional.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Los valores de inmediata realización se registran a su costo de adquisición. El Efectivo y Equivalentes se integra por valores realizables representados por depósitos bancarios e inversiones disponibles a la vista de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios de valor, se registran a su valor nominal. Los intereses ganados se registran en resultados conforme se devengan.
- b) Cuentas por cobrar de ejercicios anteriores, derivadas del reconocimiento de ingresos devengados no recaudados, se revelan en cuentas de orden y afectaran presupuestariamente todos los momentos de ingresos al momento de su cobro; los depósitos en donde no se identifique el número de cuenta del beneficiario, se reconoce en la partida "Otros Derechos", y se registrara en los momentos presupuestales del Devengo y Recaudado cuando se identifique la cuenta del beneficiario y por ende el rubro de ingreso, situación que se revelara en la Conciliación Contable Presupuestal del Ingreso. Para efecto del cierre del ejercicio el saldo del rubro "Otros Derechos" se reconocera en los momentos presupuestales del Devengo y Recaudado.
- c) La cuenta de almacén se encuentra integrada por las existencias en los inventarios de materiales y bienes de consumo, registrados a costos identificados y valuados a valor de adquisición.
- d) Las obras en proceso se registra en el Grupo de Activo no Circulante, Rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. El costo de la obra pública incluye el de la elaboración de proyectos, la propia construcción y la supervisión, así como los gastos y costos relacionados con la misma.
 - La Obra Capitalizable, cuando se concluye, se transfiere el saldo al activo no circulante que corresponda.
 - La Obra de Dominio Público, al concluirse, se transfiere el saldo a los gastos del periodo, en el caso que corresponda al presupuesto del mismo ejercicio, por lo que se refiere a erogaciones de presupuestos de años anteriores se reconoce en el resultado de ejercicios anteriores para mostrar el resultado real de las operaciones del ente público a una fecha determinada
- e) El reconocimiento inicial de los bienes inmuebles no es inferior al valor catastral.
- f) El reconocimiento inicial de los bienes muebles es a valor de adquisición el cual incluye aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, la transportación, el almacenamiento y otros gastos directamente aplicables.
- g) Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), podrán registrarse contablemente como un gasto y serán sujetos a los controles correspondientes.

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

- h) Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA, se registrarán contablemente como un aumento en el activo no circulante y se deberán identificar en el control administrativo para efectos de conciliación contable. Excepto en el caso de Activos Intangibles, cuya licencia tenga vigencia menor a un año, entonces se le dará el tratamiento de gasto del periodo.
- i) Se reconoce una provisión cuando existe una obligación presente (legal o asumida) resultante de un evento pasado a cargo de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., es probable que se presente la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación y ésta puede estimarse razonablemente.
- j) La deuda total contempla todo tipo de financiamientos a corto y largo plazo que incluye deuda bancaria, emisiones bursátiles y deuda no bancaria, así como las provisiones de cualquier tipo de gasto devengado.
- k) El ingreso devengado e ingreso recaudado se registran de forma simultánea al momento de percepción del recurso, salvo por los ingresos por venta de bienes y servicios, y aportaciones.
- l) Atendiendo a la NICS 10-Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias, se actualiza el patrimonio cuando el INPC acumulada durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%. El efecto de la actualización de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio (reexpresión) se realizarán contra la cuenta 3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio
- m) Atendiendo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, las reparaciones no son capitalizables debido a que su efecto es conservar el activo en condiciones normales de servicio. Su importe debe aplicarse a los gastos del periodo.
- n) El cálculo de la depreciación acumulada del ejercicio fiscal vigente se realizará y registrará contablemente de manera mensual.
- ñ) De conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio se establece aplicar los años de vida útil y el porcentaje de Depreciación sugeridos en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" emitidos por el CONAC.
- o) Se considera valor de adquisición para la comprobación de Fondos Federales el importe total que incluye el Impuesto al Valor Agregado (IVA), en caso de que la adquisición incluya Recursos Fiscales, deberá excluirse del valor de adquisición la parte proporcional del IVA que corresponda al monto pagado con estos recursos.

7. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Esta Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., no cuenta con fideicomiso a nombre propio.

8. Reporte de Recaudación

Al 31 de julio de 2020 se contó con ingresos adicionales en relación al año anterior, por -8.1 mdp., conforme a lo siguiente:

	2020	2019	Variación
Derechos	312,392,178.06	319,610,889.44	-7,218,711.38
Productos	6,559,398.58	8,094,616.90	-1,535,218.32
Aprovechamiento	0.00	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación	4,956.88	236,268.03	-231,311.15
Participaciones y Aportaciones (Programas Federales)	4,531,368.00	4,692,540.00	-161,172.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
Otros ingresos y servicios	3,586.90	7,971.01	-4,384.11
Total Recaudación:	324,491,488.42	332,642,285.38	-8,150,796.96

9. Calificaciones Otorgadas

Esta Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., no realizó transacciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

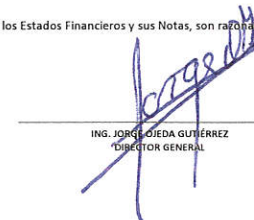
10. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

11. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


LAE. DULCE MARÍA GALINDO RAMOS
DIRECTORA DE FINANZAS


ING. JORGE OJEDA GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL


LIC. YAJIRA MAGGI CASTELLANOS
GERENTE DE FINANZAS Y CONTROL PRESUPUESTAL